

Haushaltsplan des Kreisjugendrings Main-Spessart für das Haushaltsjahr 2025

1. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird in Einnahmen und Ausgaben
auf 143.000,00 € festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der für Investitionsmaßnahmen erforderlichen Kreditaufnahmen
wird - vorbehaltlich der Zustimmung des Landesvorstandes des Bayerischen
Jugendrings -
auf € 0,00 festgelegt.

3. Der Höchstbetrag der Kontokorrentkredite (Kassenkredite) wird vorbehaltlich der
Bestätigung des Bayerischen Jugendrings
auf € 10.000,00 festgesetzt

4. Die Bestandteile des Haushaltsplanes sind:
 - der Gesamtplan mit den Einnahmen und Ausgaben der Einzelpläne
(§2 Abs.2 FO-HPL)
 - die Einzelansätze in den Haushaltsabschnitten (§2 Abs. 2 Nr. 3 FO-HPL)
 - die Richtlinien über Entschädigungen an den Vorstand (§2 Abs. 2 Nr. 5 FO-HPL)
 - die Übersicht über den Stand der Rücklagen und Schulden
(§2 Abs. 2 Nr. 6 FO-HPL)

5. Der Haushalt tritt am 01. Januar 2025 in Kraft.

Beschlossen durch die Vollversammlung in der Sitzung vom 19. Nov. 2024

Karlstadt, den 19. Nov. 2024

Wenisch Andreas
(Vorsitzender)

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben

- in EUR -

Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2025

Einzelplan		Haushaltsansatz				Ergebnisse der Jahresrechnung	
		Haushaltsjahr 2025		Vorjahr 2024		2023	
Nr.	Bezeichnung	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR	Einnahmen EUR	Ausgaben EUR
1	2	3	4	6	7	8	9
1	Geschäftsführung	8.500	51.400	4.500	49.900	6.257,96	49.726,88
2	Aktivitäten	4.000	30.000	23.700	52.000	8.039,55	13.737,03
3	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	0	0	0	0,00	0,00
4	Zuschüsse an Jugendorganisationen	0	61.500	0	63.500	0,00	49.698,25
5	Allgemeines Finanzwesen	130.500	100	137.300	100	104.550,87	5.686,22
Zusammen		143.000	143.000	165.500	165.500	118.848,38	118.848,38

Einzelpläne für das Haushaltsjahr 2025

- in EUR -

Einzelplan 1 · Geschäftsführung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
100	Vorstand, Vollversammlung Es werden in der Regel zwei Vollversammlungen und zehn Vorstandssitzungen durchgeführt. Nachgewiesen werden Aufwandsentschädigungen, Reisekosten und Sachkosten							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.4010	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder	7.000	7.000	8.500,00			G100	
.5510	Reisekosten (inkl. DienstreiseVers)	1.000	1.000	3.233,15			G100	
.5520	Kosten d.berufl. Fortbildung, Superision	1.000	1.000	0,00			G100	
.5810	Verfügungsmittel Vorsitzende/r	500	500	373,30				
.6110	Kosten der Gremien	3.000	3.000	2.640,26			G100	
	Ausgaben	12.500	12.500	14.746,71				
	UAB 100	Zu-/Überschuss	-12.500	-12.500	-14.746,71			

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	EUR	EUR	EUR	6			
110	Geschäftsstelle							
	Die Geschäftsstelle erledigt die laufenden Geschäfte des KJR, organisiert Veranstaltungen, führt den Verleih durch, berechnet und bewilligt die Zuschüsse und berät die Jugendverbände							
	Einnahmen							
.1720	Umsatzsteuer - halber Satz	*****	*****	0,00				
.1750	Umsatzsteuer - zu unrecht ausgewiesen	*****	*****	0,00				
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	*****	*****	0,00				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.5100	Geschäftsbedarf	900	900	547,48			G110	
.5160	Öffentlichkeitsarbeit	3.000	4.000	5.441,05			G110	
.5300	Geräte	500	500	0,00			G110	
	einschl. Erwerb bis 1.000,- €							
.5350	Software, Kauf und Wartung	7.000	7.000	10.611,93			G110	
.5510	Reisekosten (inkl. DienstreiseVers)	1.500	1.000	0,00			G110	
.5520	Kosten d.berufl. Fortbildung, Superision	5.000	1.000	228,00			G110	
.5600	Versicherungen, Beratungen, Dienstleistg	1.500	1.500	729,49			G110	
.5710	Vorsteuer - voller Satz	0	0	2.694,06				
.5720	Vorsteuer - halber Satz	*****	*****	0,00				
.5750	Umsatzsteuer-Zahllast	*****	*****	0,00				
.5760	Umsatzsteuer Nachzahlung	*****	*****	5,70				
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	1.000	0	0,00				

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	20.400	15.900	20.257,71				
	UAB 110 Zu-/Überschuss	-20.400	-15.900	-20.257,71				

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 1 Geschäftsführung

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
120	Verleih, Service							
	Um die Arbeitsfähigkeit der Jugendverbände zu verbessern, bietet der KJR einen 9-Sitzer-Bus, eine mocktail-oase, Mediene Ausstattung zum Verleih an.							
	E i n n a h m e n							
.1000	Betriebseinnahmen	7.000	4.400	5.741,15				
.1710	Umsatzsteuer - voller Satz	500	100	516,81				
.1760	Umsatzsteuerrückerstattung vom Finanzamt	1.000	0	0,00				
	Einnahmen	8.500	4.500	6.257,96				
	A u s g a b e n							
.5200	Fahrzeuge - Unterhalt	10.000	10.000	6.127,53			G120	
.5300	Geräte	2.000	2.000	1.770,67			G120	
	einschließlich Erwerb bis 1000 €							
.5710	Vorsteuer - voller Satz	500	500	824,26				
.8320	Zuführung zu zweckgebundenen Rücklagen	3.000	6.000	6.000,00				
	Investitionsrücklage							
.8400	Erwerb von Sachvermögen ab 1.000 EURO	3.000	3.000	0,00		ÜVM	G120	
	Ausgaben	18.500	21.500	14.722,46				
	UAB 120 Zu-/Überschuss	-10.000	-17.000	-8.464,50				
	Einnahmen	8.500	4.500	6.257,96				
	Ausgaben	51.400	49.900	49.726,88				
	EP 1 Zu-/Überschuss	-42.900	-45.400	-43.468,92				

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 2 Aktivitäten

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
200	Veranstaltungskosten für Aktivitäten							
	Mitarbeiter- und Jugendbildungsmaßnahmen (Prävention), Unterstützung der Ferienprogramme der Gemeinden. Kulturelle Angebote, Internationales Jugendmusikfestival, Projektarbeit, Aktivitäten der Jugendpolitik							
	Einnahmen							
.1100	Teilnahmebeiträge, Eintritte							
-01	Teilnahmebeiträge, Eintritte	1.000	100	0,00				
	Mitarbeiterschulungen							
-11	Teilnahmebeiträge, Eintritte	1.000	500	590,00				
	Jugendbildungsmaßnahmen							
-21	Teilnahmebeiträge, Eintritte	1.000	500	2.862,97				
	Projekte							
.1100	Gesamtkonto	3.000	1.100	3.452,97				
.2000	Zuschüsse des BJR/BezJR							
-01	Zuschüsse BJR/BezJR	500	100	4.186,58			G200	
	Mitarbeiterschulungen							
-11	Zuschüsse des BJR/BezJR	500	500	400,00			G200	
	Jugendbildungsmaßnahmen							
.2000	Gesamtkonto	1.000	600	4.586,58				
.2040	BJR-Zuschuss für Projekte	0	22.000	0,00			G200	
	Demokratiebudget							
	Einnahmen	4.000	23.700	8.039,55				
	Ausgaben							
.4800	Honorare, Betreuerentschädigung						G200	
-01	Honorare, Betreuerentschädigung	4.000	4.000	3.960,90			G200	
	Mitarbeiterschulungen							

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 2 Aktivitäten

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
		EUR	EUR	EUR				
-11	Honorare, Betreuerentschädigung Jugendbildungsmaßnahmen	4.000	4.000	1.701,50			G200	
-21	Honorare, Betreuerentschädigung Projekte - MSP=bunt!	4.000	4.000	1.947,01			G200	
-41	Honorare, Betreuerentschädigung Demokratiebudget	0	5.000	*****			G200	
.4800	Gesamtkonto	12.000	17.000	7.609,41				
.5510	Reisekosten (inkl. DienstreiseVers) Demokratiebudget	0	1.000	0,00			G200	
.6100	Veranstaltungskosten						G200	
-01	Veranstaltungskosten Mitarbeiterschulungen	5.000	5.000	1.399,48			G200	
-11	Veranstaltungskosten Jugendbildungsmaßnahmen	5.000	5.000	509,04			G200	
-21	Veranstaltungskosten Projekte	4.000	4.000	1.385,62			G200	
-41	Veranstaltungskosten Demokratiebudget	0	16.000	2.833,48			G200	
.6100	Gesamtkonto	14.000	30.000	6.127,62				
.6170	Kosten für Kulturarbeit	4.000	4.000	0,00			G200	
.7300	Weitergabe von fremden Zuschussmittel (KOJA, örtliche Jugendorganisationen)	*****	*****	0,00			G200	

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt
 ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste
 DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 2 Aktivitäten

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
		EUR	EUR	EUR				
1	2	3	4	5	6			
	Ausgaben	30.000	52.000	13.737,03				
	UAB 200 Zu-/Überschuss	-26.000	-28.300	-5.697,48				
	Einnahmen	4.000	23.700	8.039,55				
	Ausgaben	30.000	52.000	13.737,03				
	EP 2 Zu-/Überschuss	-26.000	-28.300	-5.697,48				

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 4 Zuschüsse an Jugendorganisationen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
400	Zuschüsse an Jugendorganisationen							
	Aus Mitteln des Landkreises Main-Spessart werden Zuschüsse an die Jugendverbände im Rahmen der von der Vollversammlung beschlossenen Richtlinien vergeben.							
	Einnahmen							
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben							
.7010	Förderung der Jugendbildung - Jugendleiterfortbildung	4.000	4.000	2.098,00			G400	
.7020	Förderung internationale Jugendbegegnung	1.000	1.000	972,00			G400	
.7040	Renovierung/Ausstattung v.örtl.Einrichtg	1.500	1.500	2.560,00			G400	
.7050	Förderung v.Geräten,Materialien, Medien	14.000	15.000	15.058,00			G400	
.7070	Förderung der Projektarbeit/Aktivitäten/	1.000	1.000	649,00			G400	
.7080	Förderung von Freizeitmaßnahmen	38.000	38.000	26.901,00			G400	
.7090	Förderung Betreuerentgelte in gemeindl. Ferienprogrammen	2.000	3.000	1.460,25			G400	
	Ausgaben	61.500	63.500	49.698,25				
	UAB 400 Zu-/Überschuss	-61.500	-63.500	-49.698,25				
	Einnahmen	0	0	0,00				
	Ausgaben	61.500	63.500	49.698,25				
	EP 4 Zu-/Überschuss	-61.500	-63.500	-49.698,25				

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx - Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Einzelplan 5 Allgemeines Finanzwesen

Haushaltsstelle		Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen			
Nr.	Bezeichnung	2025	2024	2023	Amt	ÜVM	DVM	Sonst. Vermerk
1	2	3	4	5	6			
500	Allgemeines Finanzwesen Hier werden die allgemeinen Einnahmen, insbesondere der Zuschuss des Landkreises Main-Spessart und andere Finanzierungen nachgewiesen.							
	E i n n a h m e n							
.1510	Zinseinnahmen	100	100	150,87				
.2100	Kommunale Zuschüsse	101.000	100.000	99.000,00				
.2311	Bußgeldzuweisungen der Gerichte	3.000	3.000	2.400,00				
.2312	Spenden	500	500	3.000,00				
.2510	Entnahme aus Betriebsmittelrücklagen	25.900	33.700	0,00				
	Einnahmen	130.500	137.300	104.550,87				
	A u s g a b e n							
.8000	Kosten der Kontoführung, Zinsen	100	100	136,30				
.8310	Zuführungen zur Betriebsmittelrücklage	0	0	5.549,92				
	Ausgaben	100	100	5.686,22				
	UAB 500 Zu-/Überschuss	130.400	137.200	98.864,65				
	Einnahmen	130.500	137.300	104.550,87				
	Ausgaben	100	100	5.686,22				
	EP 5 Zu-/Überschuss	130.400	137.200	98.864,65				

*** Ende der Liste "A. Verwaltungshaushalt - Einzelpläne" ***

Legend Amt - Mittelbewirtschaftendes Amt

ÜVM - Übertragungsvermerk für Haushaltsreste

DVM - Deckungsvermerk (Gxxxx - gegenseitige Deckung, Exxxx - Einseitige Deckung, Uxxxx - Unechte Deckung, Zxxxx -Zweckbindung, Kxxxx - Kombinierte Deckung)

Kreisjugendring Main-Spessart

Anlage 1 zum Haushaltsplan 2025

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Schulden

1. Rücklagen

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (1.1.2024)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HHJahres
Betriebsmittelrücklage Kontokorrent 190 008 110	12.261,21 €	34.725,93 € * +/- lt. HH-Abschluss 2024
Betriebsmittelrücklage Konto-Nr.: 438 808 89	95,45 €	95,45 € * +/- lt. HH-Abschluss 2024
Investitionsmittelrücklage Konto-Nr.: 464 633 52	40.404,51 €	51.336,68 € * +/- lt. HH-Abschluss 2024
Festgeldkonto Konto-Nr.: 2560604932	30.000,00 €	30.000,00 € +/- lt. HH-Abschluss 2024
Festgeldkonto Konto-Nr.: 2560604916	20.000,00 €	20.000,00 € +/- lt. HH-Abschluss 2024
Gesamtsumme der Rücklagen	102.661,17 €	136.158,06 € * +/- lt. HH-Abschluss 2024

* Stand 25.09.2024

2. Ermittlung des Richtwertes der Höhe der Betriebsmittelrücklage

Ergebnis der Jahresrechnungen	Jahresrechnung 2021 in EURO	Jahresrechnung 2022 in EURO	Jahresrechnung 2023 in EURO
Gesamtausgaben nach der Jahresrechnung	100.139,39	187.949,60	118.848,38
./ Investitionen	0,00	0,00	1.770,67
./ Zuschüsse an Jugendorganisationen	35.194,00	90.382,46	49.698,25
Gesamt (Bezugsgröße)*	64.945,39	97.567,14	67.379,46

*Durchschnittliches Haushaltsvolumen der letzten drei Jahre 67.379,46 €
Richtwert für die Höhe der Betriebsmittelrücklage gem. § 6 Abs. 1 FO-HPL 6.737,94 €

3. Investitionsplan

Der Kreisjugendring-Vorstand wird beauftragt, bei Möglichkeit am Jahresende, Haushaltsmittel für die Verleihausstattung zu verwenden, um Geräte anzuschaffen und dadurch das vorhandene Verleihangebot zu vervollständigen.

4. Schulden

Art Kreditinstitut Bezeichnung Kreditvertrag	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HHJahres
Keine Schulden	0,00 €	0,00 €

**Kreisjugendring Main-Spessart
Anlage 2 zum Haushaltsplan 2025**

Aufwandsentschädigung

Gemäß Beschluss der Vollversammlung des Kreisjugendringes Main-Spessart vom 19. November 2024 können folgende Aufwandsentschädigungen gezahlt werden:

- a) Der / die Vorsitzende erhält eine jährliche pauschale Aufwandsentschädigung in Höhe von 900,00 €.
- b) Der / die Stellvertretende Vorsitzende erhält eine jährliche pauschale Aufwandsentschädigung in Höhe von 500,00 €.
- c) Die übrigen Mitglieder der Vorstandschaft erhalten eine jährliche pauschale Aufwandsentschädigung in Höhe von 250,00 €.
- d) Der / die Haushaltsverantwortliche erhält eine jährliche pauschale Aufwandsentschädigung in Höhe von 250,00 €.
- e) Vorstandsmitglieder mit Ressorts erhalten zusätzlich eine jährliche pauschale Aufwandsentschädigung in Höhe von 250,00 €.
- f) Für die Teilnahme bei Sitzungen bzw. Veranstaltungen, die zur Erfüllung der ehrenamtlichen Aufgaben des KJR MSP dienen, wird eine Aufwandsentschädigung je Sitzung bzw. Veranstaltung (unabhängig von der Dauer) in Höhe von 20,00 € gezahlt.
- g) Für die technische Betreuung des KJR-Verleihangebots wird eine jährliche Ehrenamtspauschale bis zu einer Höhe von 840,00 € gezahlt.
- h) Honorare für Referent/innen bei Veranstaltungen bedürfen der Genehmigung des Vorstandes.
- i) Anfallende Reisekosten für angeordnete Dienstreisen werden nach den jeweiligen Bestimmungen des Bayerischen Reisekostengesetzes Art. 6 Bay RkG – Wegstrecken- und Mitnahmeentschädigung abgerechnet.

Kreisjugendring Main-Spessart **Anlage 3** zum Haushaltsplan 2025

Deckungskreise

Es werden folgende Deckungskreise gebildet (§ 4 FO-HPL)

Deckungskreis 100 Organe

Die Haushaltsstellen 4010, 5510, 5520, 6110 sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 110 Geschäftsstelle

Die Haushaltsstellen 5100, 5160, 5300, 5350, 5510, 5520, 5600 sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 120 Service / Verleih

Die Haushaltstellen 5200, 5300 sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 2 Aktivitäten

Die Haushaltsstellen 4800, 6100, 6170 sind gegenseitig deckungsfähig.

Deckungskreis 4 Zuschüsse an Jugendorganisationen

Die Haushaltstellen 7010, 7020, 7040, 7050, 7070, 7080, 7090 sind gegenseitig deckungsfähig.